

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



**WONDERFUL SKY FINANCIAL GROUP HOLDINGS LIMITED**

**皓天財經集團控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立之有限責任公司)

(股份代號：1260)

## 截至二零二二年九月三十日止六個月之 中期業績公告

皓天財經集團控股有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)呈報，本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零二二年九月三十日止六個月之未經審核中期業績連同二零二一年相應期間的比較數字如下：

簡明綜合損益及其他全面收入表  
截至二零二二年九月三十日止六個月

	附註	截至九月三十日 止六個月	
		二零二二年 (未經審核) 港幣千元	二零二一年 (未經審核) 港幣千元
收益	3	<b>168,761</b>	188,925
直接成本		<b>(80,271)</b>	(88,231)
<b>毛利</b>		<b>88,490</b>	100,694
其他收入		<b>24,156</b>	45,144
銷售開支		<b>(11,567)</b>	(12,677)
行政開支		<b>(57,227)</b>	(49,811)
其他收益及虧損		<b>(5,193)</b>	(11,238)
已確認金融資產減值虧損			
— 貿易應收賬款淨額		-	(10,220)
— 按公平值計入其他全面收入之債務工具		<b>(7,152)</b>	(22,176)
分佔聯營公司業績		<b>(1,781)</b>	(991)
財務費用		<b>(213)</b>	(284)
<b>除稅前利潤</b>	4	<b>29,513</b>	38,441
稅項	5	<b>(5,158)</b>	(9,105)
<b>期內利潤</b>		<b>24,355</b>	29,336

截至九月三十日

止六個月

二零二二年 二零二一年  
(未經審核) (未經審核)

附註 港幣千元 港幣千元

其他全面收入

其後可能重新分類至損益的項目：

按公平值計入其他全面收入計入  
損益之債務工具之公平值變動  
之淨虧損

(42,219) (125,628)

按公平值計入其他全面收入之債  
務工具已確認之減值虧損

7,152 22,176

換算海外業務所產生之匯兌差額

— (2,399)

其後不會重新分類至損益的項目：

按公平值計入其他全面收入  
之權益工具之公平值變動淨  
收益

— 2,902

期內其他全面收入

(35,067) (102,949)

期內全面收入總額

(10,712) (73,614)

每股盈利—基本

港幣2.1仙

港幣2.5仙

每股盈利—攤薄

7

港幣2.1仙

港幣2.5仙

## 簡明綜合財務狀況表

於二零二二年九月三十日

		於二零二二年 九月三十日 (未經審核)	於二零二二年 三月三十一日 (經審核)
	附註	港幣千元	港幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		660,299	677,765
投資性物業		26,807	27,113
無形資產		3,602	3,101
聯營公司之權益		4,384	8,471
按公平值計入其他全面收入的權益 工具		2,946	2,946
按公平值計入損益之金融資產		43,483	43,099
按公平值計入其他全面收入的債務 工具		41,908	73,566
會所債券	8	12,200	12,200
遞延稅項資產		4,307	4,307
		<u>799,936</u>	<u>852,568</u>
<b>流動資產</b>			
合約資產		445	770
貿易及其他應收賬款	9	100,999	72,112
應收關連方款項		–	727
按公平值計入損益之金融資產		117,878	139,596
按公平值計入其他全面收入的債務 工具		145,208	143,016
可收回稅款		–	770
銀行結餘及現金		47,964	126,773
定期存款		349,934	212,449
		<u>762,428</u>	<u>696,213</u>

		於二零二二年 九月三十日 (未經審核) 港幣千元	於二零二二年 三月三十一日 (經審核) 港幣千元
	附註		
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付賬款	10	147,193	134,650
合約負債		25,661	19,236
應付稅項		9,073	3,746
		<u>181,927</u>	<u>157,632</u>
流動資產淨額		<u>580,501</u>	<u>538,581</u>
資產總額減流動負債		<u>1,380,437</u>	<u>1,391,149</u>
資產淨額		<u><u>1,380,437</u></u>	<u><u>1,391,149</u></u>
<b>資本及儲備</b>			
股本		11,515	11,515
儲備		<u>1,368,922</u>	<u>1,379,634</u>
權益總額		<u><u>1,380,437</u></u>	<u><u>1,391,149</u></u>

## 簡明中期財務資料附註

截至二零二二年九月三十日止六個月

### 1. 一般資料

本公司於二零一一年一月十二日根據開曼群島公司法第22章(一九六一年第三號法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司，其股份在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。其直接控股公司Sapphire Star Investments Limited為一間於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立之有限責任公司，其最終控股人為劉天倪先生。本公司註冊辦事處及主要營業地點的地址於年報之「公司資料」一節披露。

本公司之主要業務為投資控股及證券投資。其主要附屬公司及主要聯營公司之主要業務為提供財經傳訊服務、籌辦及協調國際路演。

綜合財務報表以本公司之功能貨幣港幣(「港幣」)呈列。

### 2. 採用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

#### 於本年度新採用之新訂及經修訂香港財務報告準則

本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)於本中期期間首次應用下列由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港會計準則第16號之修訂      用作擬定用途前的所得款項

香港會計準則第37號之修訂      履行合約的成本

香港會計準則第3號之修訂      概念框架的引用

香港財務報告準則之年度改進      二零一八年至二零二零年週期

採用新訂／經修訂香港財務報告準則並不會導致本集團於本期間及過往年度的會計政策及報告金額發生重大改變。

本集團並無提早採用已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則。

### 3. 收益及分部資料

本集團有兩個經營分部，即財經傳訊服務分部及國際路演服務分部。該等經營分部乃按本公司行政總裁(即主要經營決策者)就資源分配及分部業績評估進行定期審閱之內部管理報告確定。於達致本集團之可報告分部時，概無合併計算分部。

#### 分部收益及業績

以下為對本集團收益及可報告分部業績之分析：

截至二零二二年九月三十日止六個月(未經審核)

	提供財經 傳訊服務 港幣千元 (未經審核)	籌辦及協調 國際路演 港幣千元 (未經審核)	綜合 港幣千元 (未經審核)
收益	<u>168,761</u>	<u>-</u>	<u>168,761</u>
分部利潤(虧損)	<u>55,560</u>	<u>(5)</u>	<u>55,555</u>
未分配企業收入			24,156
按公平值計入其他全面收入的 債務工具之減值虧損			(7,152)
員工成本(包括退休 福利計劃供款)			(15,244)
分佔聯營公司業績			(1,781)
其他未分配企業開支			(25,808)
財務成本			<u>(213)</u>
除稅前利潤			<u><u>29,513</u></u>

截至二零二一年九月三十日止六個月(未經審核)

	提供財經 傳訊服務 港幣千元 (未經審核)	籌辦及協調 國際路演 港幣千元 (未經審核)	綜合 港幣千元 (未經審核)
收益	<u>187,463</u>	<u>1,462</u>	<u>188,925</u>
分部利潤	<u>57,602</u>	<u>2,140</u>	59,742
未分配企業收入			44,084
按公平值計入其他全面收入的 債務工具之減值虧損			(22,176)
員工成本(包括退休 福利計劃供款)			(10,812)
分佔聯營公司業績			(991)
其他未分配企業開支			(31,122)
財務成本			<u>(284)</u>
除稅前利潤			<u><u>38,441</u></u>

可報告分部之會計政策與本集團會計政策相同。分部利潤(虧損)指在並無分配其他收入、其他收益及虧損、集中管理成本、董事薪酬、經營租賃租金、分佔聯營公司業績，債務工具已確認之減值虧損及財務成本之情況下各分部賺取之利潤(產生之虧損)。其為向行政總裁就資源分配及業績評估報告的計量。



#### 4. 除稅前利潤

除稅前利潤經扣除以下項目後達致：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年 (未經審核) 港幣千元	二零二一年 (未經審核) 港幣千元
董事及行政總裁酬金	2,373	2,869
其他員工成本	31,679	29,670
其他員工退休福利計劃供款	2,058	1,636
	<u>36,110</u>	<u>34,175</u>
核數師酬金	375	350
物業、廠房及設備折舊	17,046	18,052
使用權資產折舊	–	1,611
投資物業折舊	306	293
及經計入：		
銀行存款利息收入	1,393	72
來自以下項目之投資收入		
–按公平值計入損益之		
金融資產(計入其他收入)	4,750	3,630
–按公平值計入其他全面		
收入之債務工具(計入其他收入)	17,353	40,787

## 5. 稅項

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年	二零二一年
	(未經審核)	(未經審核)
	港幣千元	港幣千元
香港利得稅		
— 即期稅項	<u>5,158</u>	<u>9,105</u>

香港利得稅乃根據兩個期間之估計應課稅利潤按16.5%(二零二一年：16.5%)之稅率計算。

## 6. 股息

董事會不建議派發截至二零二二年九月三十日止六個月之中期股息(二零二一年：無)。

## 7. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利按以下數據計算：

	截至九月三十日	
	止六個月	
	二零二二年	二零二一年
	港幣千元	港幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
盈利		
用以每股基本及攤薄盈利之		
本公司擁有人應佔期內利潤	<u>24,355</u>	<u>29,336</u>

截至九月三十日止六個月  
二零二二年 二零二一年  
(未經審核) (未經審核)

**股份數目**

用於計算每股基本盈利及攤薄盈利之所  
用期間內已發行普通股加權平均數

**1,151,454,000** **1,151,454,000**

**8. 會所債券**

會所債券按成本減任何減值虧損計量。

**9. 貿易應收賬款**

於二零二二年 於二零二二年  
九月三十日 三月三十一日  
(未經審核) (經審核)  
港幣千元 港幣千元

貿易應收賬款(扣除撥備)

**68,520**

**67,653**

本集團一般向其客戶授予三十日的信用期。

以下為於報告期末扣除信貸損失的減值撥備後貿易應收賬款之賬齡分析(按發票日期(即各收益確認之概約日期)呈列)：

於二零二二年 於二零二二年  
九月三十日 三月三十一日  
(未經審核) (經審核)  
港幣千元 港幣千元

30日內

**16,634**

17,842

31至90日

**10,561**

19,737

91日至1年

**39,841**

28,990

超逾1年

**1,484**

1,084

**68,520**

**67,653**

## 10. 貿易應付賬款

以下為貿易應付賬款之賬齡分析(根據發票日期於報告期末進行分類)：

	於二零二二年 九月三十日 (未經審核) 港幣千元	於二零二二年 三月三十一日 (經審核) 港幣千元
30日內	14,651	11,020
31至60日	4,136	1,566
61至90日	9,220	316
91日至1年	20,453	25,644
超逾1年	46,152	60,440
	<u>94,612</u>	<u>98,986</u>

從供應商採購而提供的平均信貸期為30至60日。

### 業務回顧

本集團利潤從截至二零二一年九月三十日止六個月約港幣29.3百萬元減少至截至二零二二年九月三十日止六個月約港幣24.4百萬元，減少約16.7%。本集團收益從截至二零二一年九月三十日止六個月約港幣188.9百萬元減少至截至二零二二年九月三十日止六個月約港幣168.8百萬元，減少約10.7%。

本集團的業務包括兩個主要業務分部，即財經傳訊服務分部及國際路演服務分部。

### 財經傳訊服務分部

我們的財經傳訊服務包括(i)公關服務；(ii)投資者關係服務；(iii)財經印刷服務；及(iv)資本市場品牌服務。截至二零二二年九月三十日止六個月，該業務分部之營業額約為港幣168.8百萬元(截至二零二一年九月三十日止六個月：港幣187.5百萬元)，減少約10.0%。該業務分部截至二零二二

年九月三十日止六個月之利潤約為港幣55.6百萬元(截至二零二一年九月三十日止六個月：港幣57.6百萬元)，減少約3.5%。該業務分部的利潤減少主要由於受疫情持續影響，使得正常活動長時間無法進行。

## 國際路演服務分部

我們的國際路演服務包括為客戶協調、籌辦及管理路演整體後勤安排，讓我們的客戶可專注於路演之推介。因疫情延續及由此導致的國際路演活動的暫停，該業務分部截至二零二二年九月三十日止六個月內沒有錄得收入(截至二零二一年九月三十日止六個月：港幣1.5百萬元)，因此，截至二零二二年九月三十日止六個月期間，該業務分部錄得虧損港幣5千元(截至二零二一年九月三十日止六個月：利潤港幣2.1百萬元)。

除了兩個業務分部所產生的利潤外，截至二零二二年九月三十日止六個月，本集團投資債券證券和可換股債券所產生的利息收入分別為港幣17.4百萬元(截至二零二一年九月三十日止六個月：港幣44.1百萬元)及港幣4.8百萬元(截至二零二一年九月三十日止六個月：港幣3.6百萬元)。債券證券包括於香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)及新加坡交易所有限公司(「新交所」)上市的債券。本集團對其投資採取審慎之態度並定期審閱彼等之表現。於二零二二年九月三十日，本集團大於其總資產5%的重大投資的詳情如下：

重大投資名稱	被投資人 主要活動	市值 港幣	本集團於 二零二二年 九月三十日 與資產總額 相關之 公平值	截止 二零二二年 九月三十日 止六個月 投資收益 港幣
銀建國際控股集團有限公司	投資控股	103,644,189	6.7%	4,750,000

附註：投資銀建國際控股有限公司的可換股債券歸入公平值計入損益的金融資產，其公平值收益包括投資所得利息。

本集團於二零二二年九月三十日的總資產約為港幣1,562.4百萬元，其被用作計算各項金融工具佔本集團於二零二二年九月三十日總資產相對規模的分母。

## 財務回顧

### 流動資金及財務資源

本集團一般以內部產生之現金流量及香港銀行提供之銀行融資額撥付其營運所需。本集團財政健全，現金狀況保持穩健。本集團截至二零二二年九月三十日之銀行結餘及現金，和定期存款分別約為港幣48.0百萬元(二零二二年三月三十一日：港幣126.8百萬元)和港幣349.9百萬元(二零二二年三月三十一日：港幣212.4百萬元)。

本集團於二零二二年九月三十日並無短期銀行貸款或銀行透支(二零二二年三月三十一日：無)，因此本集團於二零二二年九月三十日之資本負債比率為0%(二零二二年三月三十一日：0%)。

### 匯率風險

本集團大部分交易均以港幣、美元及人民幣為單位。截至二零二二年九月三十日，由於在現時之聯繫匯率制度下，港幣及美元之匯率相對較為穩定，因此本集團並無重大匯率風險。本集團現時並無任何人民幣對沖政策，惟其管理層密切監控該類風險，並將在必要時考慮對沖此類有關風險。

### 資產抵押

於二零二二年九月三十日，約港幣559.5百萬元(二零二二年三月三十一日：港幣570.4百萬元)的持有物業、約港幣26.8百萬元(二零二二年三月三十一日：港幣27.1百萬元)的投資物業被抵押作擔保銀行循環融資額度。

## 或然負債

於二零二二年九月三十日，本集團並無或然負債。

## 二零二二年前景

全球經濟復蘇情形繼續受到新冠疫情的延續、地緣政治和通脹帶來的預期加息陰霾的情況所影響，導致二零二二年前三季度全球資本市場表現持續向下。儘管這些因素對本集團的業績帶來更多挑戰，本集團持續在香港IPO市場中佔據相對穩定的市場份額。同時，本集團持續為上市公司客戶提供長期金融服務。

在此困難環境下，本集團管理團隊不但帶領公司抵禦巨大的市場壓力，且仍能專注在困難中尋找機遇。在疫情持續封關的危機中把握機會，加大力度推出我們自主開發的皓天雲App，為客戶提供一站式跨境在線路演及直播服務。本集團在去年推出的「皓天智庫」和「皓天IDEAS峰會」兩大在線服務繼續為上市公司客戶和投資者建立嶄新高效和有價值的溝通新平台，為資本市場打造最權威的智庫平台。

隨著中港兩地資本市場互聯互通帶來的長遠動力和機遇，以及進一步提升香港作為國際金融中心的地位，國家支持進一步加深內地與香港市場之間的互聯互通，逐步擴大滬港通及深港通下合資格證券的範圍。

此外，本集團在繼續拓展海外、香港市場的同時，加碼內地市場。我們已在北京、上海、深圳和成都四地的辦公室搭建專業團隊，並已奮力為區域客戶提供更完善的服務。本集團持續深化內地佈局，有效利用內地分公司的區位優勢和上市公司客戶集聚效應，為拓展內地市場注入強大的發展動力。

展望未來，資本市場將繼續受到全球政治、社會和經濟等不確定因數的影響而波動。本集團相信憑藉多年業內深耕以及自身的專業知識及高效服務能力，創造具有優勢的新服務，鞏固在業內的領導地位。期待全球疫情控制持續改善，國際間商業活動回復正常，經濟早日復甦及進一步發展。

## 首次公開發售及先舊後新配售之所得款項用途

於二零二二年九月三十日，首次公開發售之所得款項用途詳情載列如下：

所得款項 淨額分配	所得款項擬定用途	於二零二二年 九月三十日 預期用於擬定 用途之所得 款項淨額之結餘	於 二零二二年 九月三十日 之已用所得 款項總額	預期動用 時間 <sup>(附註)</sup>	擬定 用途 變更
約港幣 124.9百萬元	戰略併購及收購有公關業務、投資者 關係業務、財經印刷業務或國際路 演業務相關經驗之公司。	約港幣105.1 百萬元	港幣19.8 百萬元	二零二三年 十二月 三十一日	否
約港幣 124.9百萬元	為可能的收購或與中國一家公共關係 公司成立合資企業提供資金	約港幣22.0 百萬元	港幣102.9 百萬元	二零二三年 十二月 三十一日	否
約港幣65.0 百萬元	成立另一間香港辦事處及招募新員工 及其他一般企業用途。	零	港幣65.0 百萬元	已完成	不適用

截至二零二二年九月三十日，先舊後新配售之所得款項用途之詳情載列如下：

所得款項 淨額分配	所得款項擬定用途	於二零二二年 九月三十日 預期用於擬定 用途之所得 款項淨額 之結餘	於二零二二年 九月三十日 之已用所得 款項總額	預期動用 時間 <sup>(附註)</sup>	擬定 用途 變更
約港幣423.0 百萬元	創建移動互聯網專業服務平台「皓天雲」， 為客戶及公眾投資界提供線上至線下 (「線上至線下」)的金融服務。	約港幣356.5 百萬元	港幣66.5 百萬元	二零二三年 十二月 三十一日	否

附註：

未動用所得款項之預期時間表乃基於本公司對日後市場狀況及戰略發展作出之最佳估計，可能視乎市場狀況之發展而有所變動及調整。



## 僱員及薪酬政策

於二零二二年九月三十日，本集團有255名全職員工。截至二零二二年九月三十日止六個月期間，員工成本(包括董事酬金)總計約為港幣36.1百萬元。薪酬組合一般乃參考市場條款及按個別員工表現制定。本集團一般每年檢討薪金一次，而花紅(如有)則將按工作表現評估及其他相關因素釐定。本集團制定之員工福利計劃包括強制性公積金計劃、購股權計劃及醫療保險。

## 企業管治

除下述偏差外，董事認為，本公司於截至二零二二年九月三十日止六個月內，一直遵守上市規則附錄十四所載之企業管治守則(「**企業管治守則**」)之適用守則條文。

### 守則條文第A.2.1條

根據守則條文第A.2.1條，董事長與行政總裁的職能應有所區分，且不應由一人同時兼任。目前，劉天倪先生同時擔任董事長及行政總裁。劉先生為本集團創辦人，擁有二十年以上金融投資行業及財經傳訊行業經驗。董事會相信，將兩個職能集中於同一人士，在當前及可預見的未來可為本公司提供強大一致之領導，方便本集團業務策略之實施及執行。然而，本集團將根據當時情況不時檢討其架構。

### 董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載之上市發行人董事進行證券交易之標準守則(「**標準守則**」)之相同條款作為董事進行證券交易之操守守則。向全體董事作出具體查詢後，董事均確認截至二零二二年九月三十日止六個月已遵守標準守則所載之規定標準。

### 購買、出售或贖回本公司之上市證券

截至二零二二年九月三十日止六個月內，本公司及其附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市股份。

## 審核委員會

本集團已成立審核委員會，並遵照上市規則以書面形式釐定其職權範圍。審核委員會包括三名成員(均為獨立非執行董事)，分別為梁子榮先生、李灵修女士及林映融女士。委員會由梁子榮先生擔任主席。

審核委員會已會同本公司管理層審閱本集團採納之會計原則及慣例，並討論有關內部監控與財務申報事宜，包括審閱本集團截至二零二二年九月三十日止六個月之未經審核簡明財務報表。

## 刊登業績公告及中期報告

中期業績公告刊登於本公司及港交所網站。中期報告將適時寄發予本公司股東並於上述網站登載。

## 致謝

本人藉此機會，謹代表董事會對全體員工為本集團之竭誠效力、盡忠職守，以及對各位客戶、供應商、業務夥伴及股東之一貫支持致衷心謝意。

承董事會命  
皓天財經集團控股有限公司  
公司秘書  
李立菊

香港，二零二二年十一月三十日

於本公告刊發日期，本公司之執行董事為劉天倪先生及劉琳女士；及本公司之獨立非執行董事為李灵修女士，林映融女士及梁子榮先生。

本公告之中英文版本如有歧義，概以英文為準。